

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) IUVENTA - Slovenský inštitút mládeže, Karloveská 64, 842 58 Bratislava, IČO 00 157 660, Zriaďovacia listina, zriaďovateľ: Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR
 - b) Účtovná závierka organizácie k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016
 - c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku štátnej správy.
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka plní úlohy s celoslovenskou pôsobnosťou zamerané na napĺňanie štátnej politiky vo vzťahu k deťom a mládeži, realizuje výskumné a vzdelávacie aktivity a distribúciu informácií pre profesionálnych a dobrovoľných pracovníkov s deťmi a mládežou. Je celoslovenským koordinátorom predmetových olympiád a postupových súťaží, medzinárodných olympiád, Národnou agentúrou – administrátorom pre grantový program EÚ Erasmus+, zabezpečuje projekt Eurodesk. Realizovala národné projekty - Komprax a Praktik. Svoje aktivity realizuje v súlade s Programovým vyhlásením vlády na roky 2012 - 2016 a v súlade so Stratégiou SR pre mládež na roky 2014 - 2020.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Organizácia má nasledovnú štruktúru:
Štatutárny orgán: Od 1.4.2015 Ing. Rastislav Pavlík, od 30.5.2016 Ing. Zuzana Trenková do 29.11.2016, od 16.12.2016 Mgr. Tibor Škrabský
Organizačné členenie: odbory sú priamo riadené riaditeľom a oddelenia sú priamo riadené manažérmi oddelení
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 61 a fyzický 43 zamestnancov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím a nezmenila ich.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, sa oceňuje vlastnými nákladmi, vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na výrobu
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, sa oceňuje vlastnými nákladmi, vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na výrobu
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
 - f) dlhodobý finančný majetok, ku dňu obstarania sa oceňuje obstarávacou cenou
 - g) zásoby nakupované, sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, sa oceňujú vlastnými nákladmi, vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady súvisiace s vytvorením zásoby

- i) zásoby získané bezodplatne, sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
- j) pohľadávky, sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou
- k) krátkodobý finančný majetok, tvoria zostatky na účtoch a ceniny a oceňujú sa ich menovitou hodnotou
- l) časové rozlíšenie na strane aktív, sa oceňuje ich menovitou hodnotou
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou
- n) časové rozlíšenie na strane pasív, sa oceňuje ich menovitou hodnotou
- o) deriváty,
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :

odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	ročná odpisová sadzba
1	4	25,00%
2	6	16,67 %
3	12	8,33%
4	20	5,00%

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

- (6) Zásady pre vykazovanie transferov.

Transfery sa účtujú v závislosti od toho, či ide o transfery bežné alebo kapitálové. Transfery určené na bežné výdavky sa v priebehu roka vykazujú na účte 352, ich zostatok sa koncom roka prevedenie na účet 353. Kapitálové transfery sa účtujú na účte 353 a vo výške odpisov sú zaúčtované do výnosov.

- (7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, kurzové straty do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

viď tabuľka v prílohe

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd nasledovne:
 združený živel až do výšky: 4 461 900
 odcudzenie až do výšky: 733 600 EUR
 zodpovednosť za škodu až do výšky: 43 152 EUR

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,
 Organizácia nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,
 Organizácia vlastní budovu a pozemky na Karloveskej ulici.

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu, Organizácia neeviduje v účtovníctve majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. Organizácia tvorila opravnú položku k nedokončenému hmotnému majetku evidovanému na účte 042 (projektový zámer na rekonštrukciu divadelnej sály na Karloveskej ul.) z toho dôvodu, že projektový zámer sa v najbližšom období nebude uskutočňovať..

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
Organizácia nemá v účtovníctve žiadny dlhodobý finančný majetok
- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.
Účtovná jednotka neúčtovala žiadne opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:
Účtovná jednotka nemá žiadne majetkové podiely v iných spoločnostiach.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:
Organizácia nemá v účtovníctve žiadne dlhové cenné papiere držané do splatnosti ani realizovateľné cenné papiere
- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
Organizácia nemá v účtovníctve žiadne dlhodobé pôžičky
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
Účtovná jednotka nemá v účtovníctve žiaden ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
Na účte materiál na sklade k 31.12.2016 organizácia neeviduje žiadny zostatok a neeviduje ani opravné položky k zásobám.
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, Organizácia nemá zriadené žiadne záložné právo ani obmedzené právo na zásoby.
- c) spôsob a výška poistenia zásob.
Zásoby poistené nie sú.

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
Pohľadávky z obchodného styku na účte 311 sú v celkovej sume 87 386 EUR. Z toho neuhradené bežné pohľadávky k 31. 12. 2016 vo výške 9 327 EUR a pohľadávky z predchádzajúcich období vo výške 78 059 EUR. Tieto pohľadávky sú v rôznom štádiu vymáhania v advokátskej kancelárii Tomáš Kušnír. Bola k nim tvorená opravná položka na účte 391 vo výške 78 059 EUR.
Na účte 315 Ostatné pohľadávky v sume 147 086 EUR eviduje organizácia pohľadávky voči subjektom a jednotlivcom, ktorí v rokoch 2007 až 2014 prijali grant z EÚ prostredníctvom Programu Mládež v akcii a nevrátili jeho zvyšnú časť. Tieto pohľadávky vymáha rovnako advokátska kancelária Tomáš Kušnír a bola k nim vytvorená opravná položka v sume 139 679 EUR.
Nadmerný odpodet na dani z pridanej hodnoty na účte 343 v sume 5 595 EUR bude vysporiadaný v najbližšom daňovom priznaní v roku 2017, prípadne doplatením zo strany daňového úradu. Na účte 335 sú v sume 151 EUR pohľadávky voči zamestnancom z DVP.
Na účte 378 Iné pohľadávky sú účtované poskytnuté a zatiaľ nevyúčtované preddavky príjmom grantu z Programu EÚ Mládež v akcii a Programu Erasmus+ vo výške 3 692 027 EUR, nevyúčtované alebo nevrátené preddavky na malé projekty národného projektu Komprax v sume 25 483 EUR a pohľadávky organizácie z bežného obdobia v sume 35 959 EUR. Z predchádzajúcich období má organizácia pohľadávky v sume 35 353 EUR, ktoré vymáha advokátska kancelária. K tejto pohľadávke bola v minulom účtovnom období v plnej výške tvorená opravná položka na účte 391.
- b) vývoj opravnej položky k pohládkam v tejto štruktúre:
Prehľad o opravných položkách uvedený v tabuľke vid' príloha.
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

Vid' prehľad v tabuľke

- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

Vid' prehľad v tabuľke

- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
Organizácia nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Organizácia nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
Ako finančný majetok sú vykázané zostatky na účtoch v Štátnej pokladnici vo výške 2 085 496 EUR. Z toho sú prostriedky EÚ na Program Erasmus+ a Eurodesk vo výške 1 541 177 EUR, zostatky finančných prostriedkov na bežnom účte, na kapitálovom účte, účte sociálneho fondu v celkovej sume 544 319 EUR.
- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.
Organizácia nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani obmedzenie práva nakladať s ním.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

Organizácia neposkytla žiadne návratné finančné výpomoci

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Organizácia eviduje k 31.12.2016 časové rozlíšenie na účte 381 Náklady budúcich období v sume 3 823 EUR. Významnejšie položky sú poistné, licencie na počítačové programy.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v tabuľke.

- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.
Hospodársky výsledok z roku 2015 zisk vo výške 461,75 EUR bol v roku 2016 preúčtovaný na účet 421 Zákonný rezervný fond a tvorí zostatok tohto účtu. Zostatok na účte 428 predstavuje opravy účtovania nákladov minulého obdobia, preúčtovaný HV v roku 2015.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v tabuľke v prílohe

- g) predpokladaný rok použitia rezerv,
Rok 2017
- h) opis významných položiek rezerv.

V roku 2016 boli tvorené rezervy na účtovnú závierku a na prebiehajúce súdne spory.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v prílohe

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v prílohe

c) popis významných položiek záväzkov.

Závazky z obchodného styku účtované na účte 321 Dodávatelia v sume 170 099 EUR predstavujú neuhradené faktúry za december 2016 splatné v januári 2017. Na účte 326 Nevyfaktúrované dodávky sú vo výške 4 613 EUR zaúčtované presné sumy nevyfaktúrovaných dodávok a služieb za rok 2016. Na účtoch 331 Zamestnanci, 336 Zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poistenia a 342 Ostatné priame dane v celkovej sume 79 057 EUR sú zaúčtované neuhradené záväzky za mzdy, odvody a dane za december 2016. Na účte 371 Zúčtovanie s ES v sume 5 228 623 EUR sú zaúčtované prostriedky EÚ na grantový program Erasmus+ a Eurodesk. Na účte 379 Iné záväzky v sume 164 335 EUR sú evidované záväzky voči EÚ z ukončených zmlúv za roky 2007 až 2011, záväzkov z neodvedených úrokov z účtov EÚ a záväzkov voči MŠVVaŠ SR za neuznané výdavky NP Praktik a Komprax. Na účte 353 Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v sume 2 110 274 EUR evidujeme záväzkov voči zriaďovateľovi za majetok.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:

Organizácia nemala v roku 2016 žiadne dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:

Organizácia nemala v roku 2016 žiadne dlhodobé ani krátkodobé emitované dlhopisy

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

Organizácia v roku 2016 neprijala žiadne dlhodobé ani krátkodobé finančné výpomoci

(4) Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2016 žiadne časové rozlíšenie na strane pasív.

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Účtovná jednotka v roku 2016 nemala žiadne kapitálové transfery účtované na účte 384.

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar,

Tržby za vlastné výkony na účte 602 v sume 420 732 EUR predstavujú tržby z prenájmu priestorov, tržby zo vstupného na plaváreň na program 07813

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

c) aktivácia,

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

e) finančné výnosy,

Na účte 663 v sume 102 EUR kurzový zisk z uhradenej faktúry.

f) mimoriadne výnosy,

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

g) výnosy z transferov,

Na účte 681 Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu je k 31.12.2016 suma 1 557 733 EUR sú tam zaúčtované vyčerpané prostriedky z bežných transferov od zriaďovateľa na programy 07813 a 07818, zostatok prostriedkov ŠR z roku 2015, zostatok refundovanej záverečnej platby ESF na národné projekty Komprax a Praktik na programe OAA0103. Výnosy z kapitálových transferov na účte 682 v sume 126 224 EUR predstavujú sumu odpisov majetku obstaraného od zriaďovateľa, refundovanú do výnosov. Na účte 685 Výnosy bežných transferov do EÚ v sume 417 415 EUR sú zaúčtované výnosy vo výške nákladov na Program EÚ Erasmus+ a Eurodesk na programe 07818.

h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov,

Účtovná jednotka v roku 2016 zaúčtovala na účte 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v sume 362 EUR opravy nesprávne zaúčtovaných položiek, na účte 644 v sume 41 EUR zmluvné pokuty a úroky z omeškania a na účte 646 v sume 5 EUR sú výnosy z odpísaných pohľadávok NP Komprax. Na účte 658 Zúčtovanie opravných položiek v sume 883 EUR predstavuje úhradu pohľadávok, ku ktorým bola tvorená opravná položka.

i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

viď rozpis pri položkách tržieb

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
Spotreba energií v sume 172 154 EUR na programoch 07813 a 07818, spotreba materiálu v sume 37 706 EUR na programoch 07813, 07818.
- b) služby,
Náklady na opravy a udržiavanie budov, zariadení a automobilov v sume 46 826 EUR, náklady na cestovné tuzemské a zahraničné najmä na medzinárodné olympiády a program Erasmus+ v sume 26 605 EUR na programoch 07813 a 07818. Náklady na reprezentačné v sume 254 EUR pre návštevy GR.
Ostatné služby v sume 652 250 EUR .
Podstatnú časť tejto položky tvoria náklady spojené s realizáciou predmetových olympiád a postupových súťaží a školenia v rámci programu Erasmus+, Eurodesk, školenia a podporné akcie pre rozvoj práce s mládežou v sume 371 405 EUR. Ďalšie položky tvoria napríklad výdavky na ochranu a monitorovanie objektov v sume 41 826 EUR, právne služby v sume 14 927 EUR, poštovné a telefónne poplatky v sume 15 417 EUR, odvoz odpadu v sume 7 692 EUR, odtoková voda a stočné 22 334 EUR, revízie a kontroly plynových, elektrických zariadení budov, výťahov, náklady súvisiace s verejným obstarávaním, s údržbou softvéru , poistné a iné.
Na programoch 07813, 07818 a OAA0103.
- c) osobné náklady,
Mzdové náklady v sume 894 099 EUR , zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady v sume 330 551 EUR na programoch 07813, 07818 a OAA0103.
- d) dane a poplatky,
Najvyššiu položku v sume 23 652 EUR tvorí daň z nehnuteľností na programe 07813 a 07818, ďalej súdne poplatky a daň z ubytovania pri školeniach a aktivitách v sume 5 984 EUR.
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
Najvyššiu položku tvoria odpisy majetku v sume 128 913 EUR, ďalej v sume 6 992 EUR sú zaúčtované rezervy na účtovnú závierku a súdne spory znížené o zrušené opravné položky k pohľadávkam.
- f) finančné náklady,
Finančné náklady k 31.12.2016 boli v sume 328 EUR a predstavovali kurzové straty a bankové poplatky na programe 07813.
- g) mimoriadne náklady,
Mimoriadne náklady k 31.12.2016 neboli žiadne.
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala
- i) ostatné náklady.
Na účte 548 Ostatné prevádzkové náklady sú v sume 3 424 EUR zaúčtované neoprávnené výdavky k národným projektom na programe OAA0103, náklady na povinnú zdravotnú prehliadku zamestnancov. Na účte 546 v sume 17 EUR sú odpísané pohľadávky, ktoré nie je efektívne vymáhať pre ich nízku hodnotu.
- j) náklady podľa rozpočtových programov.
viď rozpis pri položkách nákladov

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
Odborná pomoc pri zostavení ročnej závierky a daňového priznania v sume 850 EUR.
- e) ostatné neaudítorské služby.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar.

Tržby z prenájmu nehnuteľností boli zaúčtované v sume 373 978 EUR, tržby zo služieb v sume 19 807 EUR, tržby zo vstupného na plaváreň v sume 26 846 EUR a tržby za ostatné služby v sume 102 EUR.

Výška výrobných nákladov v členení na

- a) spotreba materiálu,
- b) spotreba energie,
- c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok,
- d) opravy a udržiavanie,
- e) cestovné,
- f) ostatné služby,

- g) mzdové náklady,
- h) zákonné sociálne poistenie,
- i) ostatné sociálne poistenie,
- j) zákonné sociálne náklady,
- k) ostatné sociálne náklady,
- l) daň z motorových vozidiel,
- m) daň z nehnuteľností,
- n) ostatné dane a poplatky,
- o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Výrobné náklady organizácia nemala v tomto členení vyčíslené.

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohrádkach.

Na podsúvahových účtoch organizácia evidovala k 31. 12. 2016 nasledovné položky:

Materiál na sklade civilnej ochrany - v sume 840 EUR

Vstupenky na letný bazén - v sume 1 389 EUR

Drobný hmotný majetok nad 100 EUR, o ktorom organizácia účtovala priamo pri nákupe do nákladov –

v sume 296 647 EUR

Drobný nehmotný majetok nad 100 EUR, o ktorom organizácia účtovala priamo do nákladov – v sume 4 734 EUR

(1) Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
 - 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky,
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku.

Organizácia nemá iné aktíva a pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Organizácia nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 - 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
- b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,

- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Počas účtovného obdobia organizácia neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami a ani žiadne spriaznené osoby nemala.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2016	skutočnosť k 31.12.2015
príjmy zo ŠR na BV	1 434 948	1 638 733	1 638 733	1 556 635
príjmy z prostr.EÚ	0	3 890 936	3 890 936	4 634 246
nedaňové príjmy	473 418	593 523	582 302	680 345

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2016	skutočnosť k 31.12.2015
príjmy zo ŠR na KV	0	210 000	210 000	162 400

- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2016	skutočnosť k 31.12.2015
mzdy, platy	434 842	710 316	670 453	1 335 907
poistné a príspevky	152 003	326 027	298 564	565 956
tovary a služby	1 319 321	1 783 949	778 774	2 308 595
bežné transfery	2 200	4 877 634	3 404 098	3 160 627

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2016	skutočnosť k 31.12.2015
kapitálové aktíva	0	210 000	37 741	122 567

- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.